



# Relazione di accompagnamento per la definizione della tariffa del SII secondo metodologia MTI-2 e conseguenti valori tariffari anni 2016/2019

**ATO6 "Alessandrino"**

**31 Maggio 2016**

**REDAZIONE :**

**UFFICIO PIANIFICAZIONE E  
CONTROLLO A.ATO6**

*Ing. SIMONI Adriano  
Ing. RUGGIERO Giuseppe*

**DIRETTORE DELL'A.ATO6**

*Dott. TAMBURELLI Renzo*



# INDICE

<b>1 INFORMAZIONI SULLA GESTIONE</b>	<b>3</b>
1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti	3
1.2 Modifiche delle Gestioni alla luce della Delibera 664/2015/R/IDR dell'AEEGSI	5
1.3 Gestioni del SII nell'ato6	6
<b>2 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE</b>	<b>8</b>
2.1 Dati tecnici e patrimoniali	8
2.1.1 Dati tecnici	8
2.1.2 Fonti di finanziamento	9
2.1.3 Altri dati economico-finanziari	10
2.2 Dati di conto economico	11
2.2.1 Dati di conto economico	12
Valore della produzione	12
Costo della produzione	12
2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso	13
vendita servizi all'ingrosso	14
acquisto servizi all'ingrosso	15
2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni	16
2.3.1 Investimenti e dismissioni	16
2.3.2 Infrastrutture di terzi	16
2.3.3 Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2014 e 2015	16
2.3.4 Adeguata motivazione degli scostamenti tra le previsioni di investimento comunicate per gli anni 2016 e 2017	17
2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale	18
2.4.1 Ambiti tariffari applicati	18
2.4.2 Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2015	19
<b>PREDISPOSIZIONE DELLA TARIFFA</b>	<b>20</b>
3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	20
3.1.1 Selezione dello schema regolatorio	20
Integrazione territoriale	20
Nuovi servizi	21

3.1.1.1 Ammortamento finanziario	24
3.1.1.2 Valorizzazione <i>FNI new,a</i>	24
3.1.2 Valorizzazione VRG	25
3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex	26
3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI	26
3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex	27
3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC	28
3.1.2.5 Valorizzazione componente RCTOT	28
3.3 Moltiplicatore tariffario	30
3.3.1 Calcolo del moltiplicatore	30
3.3.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	30
3.3.3 Confronto con il moltiplicatore previgente	31
<b>4 PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PIANO D'AMBITO (PEF)</b>	<b>32</b>
4.1 Piano tariffario	32
4.2 Schema di conto economico	33
4.3 Rendiconto finanziario	33

# 1 INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

Dal 2003 al 2014 la gestione del SII nell'ATO6 è stata caratterizzata oltre che da una rilevante riduzione del numero dei soggetti gestori anche da un considerevole aumento del perimetro gestionale; la popolazione gestita, pesata per servizio, è passata da essere il 76,1 % al 92% (Dato ISTAT 2013).

Tuttavia il coincidente effetto del Decreto Legge 12 Settembre 2014 n. 133, convertito dalla Legge 11 Novembre 2014 n. 164 (Sblocca Italia), e della Delibera 664/2015/R/IDR "Approvazione del metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio MTI – 2" hanno notevolmente modificato l'assetto gestionale nell'ATO6 variando sia il perimetro gestionale sia il numero dei soggetti gestori.

## 1.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE E SERVIZI FORNITI

Il Decreto Legge - Sblocca Italia - ha introdotto importanti novità in materia di Servizio idrico integrato; l'articolo 7 al comma 1 interviene modificando le disposizioni del Dlgs 152/06 (art. 153) riguardante le infrastrutture idriche, che nella versione attuale stabilisce :

*“ Le infrastrutture idriche di proprietà degli enti locali ai sensi dell'articolo 143 sono affidate in concessione d'uso gratuita, per tutta la durata della gestione, al gestore del servizio idrico integrato, il quale ne assume i relativi oneri nei termini previsti dalla convenzione e dal relativo disciplinare. Gli enti locali proprietari provvedono in tal senso entro il termine perentorio di sei mesi dalla data di entrata in vigore della presente disposizione, salvo eventuali quote residue di ammortamento relative anche ad interventi di manutenzione. Nelle ipotesi di cui all'articolo 172, comma 1, gli enti locali provvedono alla data di decorrenza dell'affidamento del servizio idrico integrato. Qualora gli enti locali non provvedano entro i termini prescritti, si applica quanto previsto dal comma 4, dell'articolo 172. La violazione della presente disposizione comporta responsabilità erariale.”*

Sulla base del suddetto precetto normativo gli Enti locali che gestivano in economia il SII o parte di esso hanno provveduto in parte ad assegnare le infrastrutture idriche di proprietà in concessione d'uso gratuita al gestore del Servizio Idrico Integrato.

Al fine di assicurare la massima collaborazione l'Autorità d'Ambito aveva inviato una nota, in data 15/01/2015, a tutti i Sindaci interessati dal citato provvedimento invitandoli a prendere contatti con gli Uffici o direttamente con i gestori del SII, per la definizione di un programma per il passaggio della gestione.

La Regione Piemonte con nota. del 16/03/2015, in merito agli affidamenti del SII alla luce delle novità introdotte dal D.L: 133/2014, confermava l'obbligatorietà della partecipazione dei

Comuni all'Ente di governo d'Ambito individuato dalla Regione nonché l'obbligo giuridico da parte degli Enti Locali di affidare in concessione d'uso gratuito le infrastrutture idriche al gestore.

Nel corso del mese di Aprile 2015 è stata condotta una indagine informativa presso i Comuni che svolgono in economia diretta tutto o parte del SII per conoscere la reale volontà dei Sindaci in merito alla cessione dei Servizi così come previsto dalla Normativa.

Con Prot. 1729 del 19/01/2016 la Regione Piemonte, in esito della seduta della Conferenza Regionale dell'Ambiente del 18/12/2015 ha provveduto ad acquisire i dati relativi alle gestioni in essere al fine di procedere all'intervento sostitutivo regionale nei confronti degli Enti Locali inadempienti all'obbligo di conferimento delle infrastrutture idriche di proprietà al gestore del SII.

Alla data di compilazione della presente relazione hanno conferito le gestioni in economia i seguenti Comuni :

COMUNE	Pop.		Note
Alice Bel Colle	776	Delibera 5 del 28/05/2015	CESSIONE FOGNATURA E DEPURAZIONE AMAG DAL 01/01/2016
Alzano Scrivia	384	Delibera 1 del 27/04/2015	CESSIONE FOGNATURA GESTIONE ACQUA DAL 01/07/2015
Cassinelle	950	Delibera 19 del 30/11/2015	CESSIONE SII AMAG DAL 01/01/2016
Cerreto Grue	318	Delibera 10 del 27/07/2015	CESSIONE SII GESTIONE ACQUA DAL 01/01/2016
Gavazzana	178	Delibera 10 del 30/04/2015	CESSIONE FOGNATURA GESTIONE ACQUA DAL 01/07/2015
Sarezzano	1184	Delibera 20 del 27/11/2015	CESSIONE FOGNATURA GESTIONE ACQUA DAL 01/01/2016
Castelspina	429	Delibera 3 del 07/04/2015	CESSIONE SII AMAG DAL 01/01/2016
Mornese	738	Delibera 8 del 30/04/2015	CESSIONE ACQUEDOTTO E FOGNATURA a Comuni Riuniti

Si precisa inoltre che è attualmente in corso il passaggio della gestione di alcuni piccoli Comuni i cui costi operativi associati saranno oggetto di conguaglio nelle determinazioni tariffarie future. Relativamente le gestioni attualmente in economia si specifica che si è in attesa della decisione della Regione Piemonte ai sensi del D.L. 133/2014 così come richiesto con nota n. ns. prot. 264 del 18/03/2015 (Delibera ATO6 n.10/2016 del 22/03/2016).

## 1.2 MODIFICHE DELLE GESTIONI ALLA LUCE DELLA DELIBERA 664/2015/R/IDR DELL'AEEGSI

L'articolo 10 della Delibera 664/2015/R/IDR dell'AEEGSI "Casi di esclusione dall'aggiornamento tariffario" cita testualmente :

*“ sono esclusi dall'aggiornamento tariffario i gestori diversi dal gestore d'ambito, cessati ex lege, che esercitano il servizio in assenza di un titolo giuridico conforme alla disciplina pro tempore vigente, in violazione di quanto previsto dall'art. 172 del d.lgs. 152/06, come individuati tramite ricognizione svolta dagli Enti di governo dell'ambito o dagli altri soggetti competenti e trasmessa all'Autorità.”*

Relativamente al regime affidatario attualmente in essere, con Deliberazione n. 36 del 02 Dicembre 2004 la Conferenza dell'A.ATO/6 ha provveduto ad individuare nel Gestore Unico d'ambito il modello organizzativo gestionale definitivo per l'erogazione del SII nell'intero ATO/6, affidando la titolarità della gestione del SII a decorrere dal 01/01/2005, fino al 31/12/2022 ai seguenti soggetti affidatari:

- **AMAG S.p.A.** di Alessandria società a capitale interamente pubblico;
- **GESTIONE ACQUA Srl** di Cassano Spinola, (poi divenuta Spa nel 2005) società di capitale interamente controllata dalle società pubbliche e/o a capitale maggioritario pubblico, (AMIAS, ASMT e ACOS)

Contestualmente all'interno dell'ATO6 operano anche altri soggetti riferibili a realtà gestionali piuttosto limitate (complessivamente coprono meno del 10% della popolazione ) tra le quali :

- **Consorzio depurazione Valle Orba** il quale gestisce l'impianto di depurazione nel Comune di Basaluzzo a cui giungono i reflui dei Comuni di Basaluzzo, Capriata d'Orba, Castelletto d'Orba, Predosa, Silvano d'Orba, Casaleggio Boiro, Francavilla Bisio, Fresonara, Gavi, Lerma, Montaldeo, Mornese, Pasturana, Roccagrimalda, San Cristoforo, Tagliolo Monferrato, Tassarolo.
- **2IReteGas** (Ex G6reti, Ex Italcogim, Ex Arcalgas Progetti Spa), multiutility, che nel corso del 2014 ha gestito il SII nel comune di Castellazzo Bormida.
- **Società Acque Potabili**, soggetto salvaguardato ex art. 10 comma 3 L. 36/9, gestisce, in virtù del provvedimento di salvaguardia approvata con Del. n. 36 del 22/10/2001 dall'A.ato6 Alessandrino e dal contratto di servizio per la prosecuzione della gestione del Servizio Idrico Integrato stipulato il 5/04/2007 i tre segmenti del SII nel Comune di Ovada fino al 31/01/2022. Nel corso del 2008 il perimetro gestionale è cresciuto con l'acquisizione della

gestione del SII nel Comune di Strevi (in precedenza Società Acque Potabili gestiva in concessione del suddetto Comune il servizio di Acquedotto e di Depurazione) vista l'opportunità di poter organizzare a livello comunale il "Servizio Idrico Integrato" razionalizzando la gestione in capo a un unico operatore si è proceduto con la rinegoziazione della concessione ad ACQUE POTABILI S.p.A. del Servizio Idrico Integrato su tutto il territorio comunale. In virtù di quanto specificato Acque Potabili S.p.a è a tutti gli effetti inserita nel sistema d'Ambito accogliendo l'applicazione delle regolamentazioni tecniche operative e tariffarie contenute nel Piano d'Ambito, nonché al rispetto del Piano degli investimenti specifici.

- **Comuni Riuniti Srl**, società totalmente pubblica erogante il SII nei Comuni di Belforte e Bosio e il servizio di Acquedotto e Fognatura nei Comuni di Lerma, Casaleggio B., Fresonara, Montaldeo e Tagliolo in virtù delle delibere di affidamento n° 49/2008 del 22/12/2008; n° 19/2010 del 25/10/2010 e n° 28/2012 del 28/12/2012

Alla luce della Delibera 664/2015/R/IDR dell'AEEGSI i seguenti soggetti non hanno più titolo al riconoscimento dell'aumento tariffario :

- **Consorzio depurazione Valle Orba**
- **2IreteGas**

Relativamente al Consorzio Depurazione Valle Orba, come spiegato nella presente relazione, è stato inserito come soggetto grossista a cui andrà calcolato il proprio moltiplicatore tariffario. Per quanto riguarda 2IreteGas esso si configura come soggetto non riconosciuto dall'ATO6 in quanto non avente i requisiti per il riconoscimento della gestione (contratto con il Comune successivo alla Legge 36/94).

### **1.3 GESTIONI DEL SII NELL'ATO6**

Tenendo conto di quanto emerso dai capitoli precedenti la popolazione gestita complessivamente nell'ATO6 risulta essere il 91,7 % (al 31/12/2014 era il 94,4%) con una suddivisione delle gestioni per singolo gestore quantificato dalla seguente tabella.

<b>GESTORI</b>	<b>Acquedotto</b>	<b>Fognatura</b>	<b>Depurazione</b>	<b>POPOLAZIONE GESTITA</b>
<b>AMAG</b>	149.951	152.659	152.659	46,7%
<b>GESTIONEACQUA</b>	132.269	125.508	116.815	39,0%
<b>SAP</b>	17.677	13.677	13.677	4,9%
<b>COMUNIRIUNITI</b>	5.640	5.640	1.751	1,4%

I gestori AMAG Spa, Gestione Acqua Spa, e COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO srl affidatari del SII in base alle deliberazioni dell'ATO6, garantiscono la realizzazione e attuano il Modello di gestione secondo quanto stabilito dalla Deliberazione dell'A.ato6 n. 36/04 e successive integrazioni e/o modificazioni costituendo gli stessi da subito il cosiddetto gestore virtuale d'Ambito preordinato all'effettiva integrazione nel Gestore Unico d'Ambito. Relativamente a Società Acque Potabili (SAP) è avviata una discussione su un ipotesi di passaggio della gestione al Gestore Unico.

## 2 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE

In virtù del processo di aggregazione gestionale e tariffaria, avviato a partire dalla costituzione dell'Autorità d'Ambito, che ha permesso l'applicazione di una tariffa unica su tutto il territorio, questa Ato6 ha ritenuto di avvalersi di quanto previsto dall'articolo 7 dell'Allegato A alla Deliberazione 664/2015, definendo un moltiplicatore unico d'Ambito da applicare a tutti i gestori del SII. A tal fine si è provveduto alla definizione delle variabili economiche e di scala riferite al complesso delle gestioni, al netto delle transazioni tra i medesimi gestori, tramite la predisposizione di un consolidato risultante dall'aggregazione dei dati pervenuti dai singoli gestori nell'ambito del procedimento di raccolta dati. Nel presente capitolo vengono evidenziati i risultati della procedura di verifica e validazione dei dati che in alcuni casi ha visto la rettifica di alcune voci, modifiche comunicate ai diretti interessati in sede di riunione ed esplicitate nella presente relazione.

### 2.1 DATI TECNICI E PATRIMONIALI

I dati evidenziati nelle tabelle della presente relazione sono le risultanti delle somme dei dati pervenuti dai singoli soggetti gestori, legittimati, riferiti all'ultimo bilancio disponibile ossia l'anno di gestione 2014; relativamente all'anno 2015 sono stati considerati gli stessi valori del 2014.

#### 2.1.1 DATI TECNICI

I dati seguenti tengono conto dei dati pervenuti delle gestioni dei 4 soggetti legittimati così come descritti nel capitolo precedente, i confronti con i dati degli anni precedenti (2012 e 2013) saranno tutti riferiti ai suddetti soggetti. Con riferimento al dato sui consumi dell'energia elettrica si nota come, dopo un calo piuttosto consistente nell'anno 2013, nell'ultimo anno di gestione si è avuto un discreto aumento dei consumi.

CONSUMI ENERGIA ELETTRICA (KWh)	2011	2012	2013	2014
AMAG	16.955.074	17.044.812	15.488.970	16.757.239
GESTIONE ACQUA	21.934.120	21.336.208	19.858.071	20.282.983
COMUNI RIUNITI	339.751	314.601	490.341	454.318
SAP	1.768.626	1.731.243	1.716.544	1.601.966
<b>TOTALE</b>	<b>40.997.571</b>	<b>40.426.864</b>	<b>37.553.926</b>	<b>39.096.506</b>

## DATI TECNICI

### FORNITURA ELETTRICA

ANNO 2014

Consumo di energia elettrica	kwh	39.096.506
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kwh	0,1770
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI

### SERVIZIO ACQUEDOTTO

Numero di comuni serviti (ComA)	N	120
Popolazione residente servita (PRA)	N	313.568
Volume di acqua fatturato (A20)	m3	25.030.835
UtENZE totali (UIT)	N	109.852
Popolazione fluttuante (PFA)	N	43.208
Superficie (SUA)	km2	2.625
Lunghezza rete (L)	km	4.024

### SERVIZIO FOGNATURA

Numero di comuni serviti (ComF)	N	115
Popolazione residente servita (PRF)	N	299.017
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	1.465
Popolazione fluttuante (PFF)	N	41.124
Superficie (SUF)	km2	2.528

### SERVIZIO DEPURAZIONE

Numero di comuni serviti (ComD)	N	114
Popolazione residente servita (PRD)	N	292.678
Popolazione fluttuante (PFD)	N	41.356
Superficie (SUD)	km2	2.465
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.	402.685

## TERRITORIO GESTITO E AFFIDAMENTO

Tipo affidamento	-	Affidamento del SII
Data inizio affidamento	gg/mm/aaaa	01/01/2005
Data fine affidamento	gg/mm/aaaa	31/12/2022
Presenza Carta dei servizi	SI/NO	SI
Presenza di un consumo minimo impegnato per la fatturazione delle utenze domestiche	SI/NO	NO
Adempimento obblighi di verifica qualità dell'acqua	conforme/non conforme	conforme
Versamento delle componenti perequative a CSEA	SI/NO	SI

## 2.1.2 FONTI DI FINANZIAMENTO

### FONTI DI FINANZIAMENTO

ANNO 2014

Mezzi Propri	Euro	13.813.447
MEZZI DI TERZI		
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	3.873.678
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	2.084.877
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	3,25%
Prestiti obbligazionari	Euro	0
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%	0,00%
Altre passività consolidate	Euro	16.906.084
Finanziamenti a breve termine	Euro	2.713.905
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro	1.019.501
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	4,90%
Altre passività correnti	Euro	57.941.060
Debiti tributari	Euro	169.157
TFR, FONDO RISCHI E ALTRI		
TFR	Euro	2.731.759
Fondo di quiescenza	Euro	0
Fondo rischi e oneri	Euro	1.448.707
Fondo rischi su crediti	Euro	0
Fondo svalutazione crediti	Euro	5.932.174
Valore Deposito cauzionale	Euro	5.092.047
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro	7.418
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro	0
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro	6.736.834
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro	0

## 2.1.3 ALTRI DATI ECONOMICO-FINANZIARI

### ALTRI DATI ECONOMICO FINANZIARI

MOROSITA'		ANNO 2014
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	2,59%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro	

  

IMPOSTE		
IRES	Euro	1.123.717
IRAP	Euro	667.485
Imposte differite	Euro	0
Imposte anticipate	Euro	1.642.056
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%	50,65%

  

FoNI spesa		
FoNI speso per agevolazioni tariffarie	Euro	

  

AGEVOLAZIONI TARIFFARIE E ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA		
Agevolazioni tariffarie da regolamento erogate (Euro)	Euro	
Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	155.275
Altre componenti perequative	Euro	

  

ALTRI DATI PER CALCOLO RC		
Contributo versato all'AEEG	Euro	14.604
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro	
<i>di cui: per eventi eccezionali</i>	Euro	
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Euro	
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa negli anni 2012-2015	Euro	

deve riferirsi solo a costi endogeni

## 2.2 DATI DI CONTO ECONOMICO

Relativamente agli importi relativi a “Ricavi da altre attività” sono tutti inclusi nelle voci di “ulteriori specificazioni dei ricavi” (voce di bilancio A5) dettagliate qui di seguito e sostanzialmente derivanti da attività in capo a Gestione Acqua quali il trattamento percolati (attinente la discarica di Novi, già presente nei ricavi del 2012 e quella di Tortona), il conferimento autospurghi di € 99.799 (presso il depuratore di Tortona\_) e la gestione degli impianti di depurazione di € 31.652 .

	Ricavi altre attività idriche 2014	Ricavi altre attività idriche 2012
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/ldr)		49.140
Trattamento percolati	1.198.871	644.578
Trattamento botini	99.799	65.839
Vendita di servizi a terzi	31.652	
Lavori conto terzi		
Rilascio autorizzazioni allo scarico	10.552	47.989
Riuso delle acque di depurazione	4.340	6.711
<b>TOTALE</b>	<b>1.345.214</b>	<b>814.257</b>

Per quanto riguarda gli importi inseriti nei costi derivanti da “Altre attività” non si hanno rilevanti scostamenti rispetto i dati 2012 ad eccezione degli “oneri straordinari” di AMAG.

	Costi altre attività idriche 2014	Costi altre attività idriche 2012
Costi connessi all'erogazione di liberalità	2.454	10.220
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	41.001	101.542
Oneri straordinari	182.204	4.366
Spese di viaggio e di rappresentanza	2.004	8.202
<b>TOTALE</b>	<b>227.664</b>	<b>124.330</b>

## 2.2.1 DATI DI CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Nella tabella seguente sono mostrati i valori inseriti a Conto economico relativi ai ricavi 2014 (MTI-2) e 2012 (MTI); i maggiori scostamenti sono determinati principalmente dalla voce “Altri ricavi”, con un importo maggiore del 2012 derivante da maggior introiti del trattamento percolati della discarica di Tortona.

DATI DI CONTO ECONOMICO	ANNO 2014 - MTI2		ANNO 2012 - MTI	
	Totale SII	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Totale SII	Altre attività idriche (c.d. Attività b)
	47.110.498	1.503.286	45.043.749	1.008.706
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	41.852.516 <i>0</i>	152.452 <i>0</i>	40.484.845 <i>0</i>	206.304 <i>0</i>
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) <i>di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari</i>	1.503.523 <i>202.856</i>	0	2.089.405 <i>226.038</i>	
A5) Altri ricavi e proventi <i>di cui da altre imprese del gruppo</i>	3.754.459 <i>0</i>	1.350.834 <i>0</i>	2.469.499 <i>0</i>	802.402 <i>0</i>

### COSTO DELLA PRODUZIONE

Relativamente ai costi della produzione si sono registrati alcuni scostamenti alla voce B7 “Altri servizi da altre imprese” pertinenti le “Altre attività idriche” dovuto all’imputazione dei costi di allacciamento non più inseriti nella suddetta colonna ma in quella del SII. Un ulteriore scostamento significativo (in negativo) è quello relativo alla voce “Accantonamenti per rischi” imputabile ad AMAG per via degli accantonamenti posti a bilancio negli esercizi precedenti per far fronte al rischio di insolvenza del Comune di Alessandria.

DATI DI CONTO ECONOMICO				
	ANNO 2014 - MT12		ANNO 2012 - MT1	
	Totale SII	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Totale SII	Altre attività idriche (c.d. Attività b)
	37.050.384	51.317	38.477.492	420.521
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.042.788		2.344.189	48.328
B7) Per servizi	18.383.924	46.859	17.740.536	250.435
energia elettrica da altre imprese del gruppo	2.599.251		1.622.117	0
energia elettrica da altre imprese	4.320.064		5.289.656	0
altri servizi da altre imprese del gruppo	822.414		871.973	2.821
altri servizi da altre imprese	10.642.194	46.859	9.956.789	247.614
B8) Per godimento beni di terzi	3.704.607		3.825.216	
<i>di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo</i>				
<i>di cui altre spese verso altre imprese del gruppo</i>				
B9) Per il personale	10.993.641		10.544.098	103.336
<i>di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)</i>	499.429		522.941	0
B11) Variazione delle rimanenze	-21.941		226.003	0
B12) Accantonamenti per rischi	105.857		1.353.450	0
B13) Altri accantonamenti			868.387	0
B14) Oneri diversi di gestione	1.841.510	4.458	1.575.613	18.423

## 2.2.2 FOCUS SUGLI SCAMBI ALL'INGROSSO

In virtù della determinazione di un moltiplicatore tariffario unico si è provveduto ad eliminare tutti gli scambi all'ingrosso tra i soggetti riconosciuti dall'EGATO 6; come specificato nei capitoli precedenti i soggetti : Consorzio depurazione Valle Orba e Consorzio Madonna della Rocchetta sono stati inseriti come grossisti, tale modificazione giustifica l'aumento degli importi nella suddetta voce e il decremento dei costi operativi in tariffa.

## VENDITA SERVIZI ALL'INGROSSO

Progr. Soggetto	2012				2014			
	Volumi erogati / trattati (m³/anno)	QF applicata (Euro/anno)	QV applicata (Euro/m³)	Importo (Euro/anno) spettante	Volumi erogati / trattati (m³/anno)	QV applicata (Euro/m³)	Importo (Euro/anno) spettante	Importo (Euro/anno) spettante
ACQUEDOTTO DOVA INFERIORE	700		0,7	468,9	700	0,23 0,53	161,7 369,6	531,2
ACQUEDOTTO VALTIGLIONE S.P.A.	14296	13,00	0,7	9.416,5				
ASM VOGHERA SPA	2931		0,4	1.288,3	7599	0,48	3667,6	3.667,6
COMUNE DI ALBERA LIGURE	6550		0,7	4.383,3	6550	0,23 0,53	1511,7 3458,0	4.969,6
COMUNE DI CASALNOCETO	4430		0,5	2.011,5	2316	0,46	1070,5	1.070,5
COMUNE DI CASSANO SPINOLA	128608		0,5	59.867,0	140578	0,53	74215,8	74.215,8
COMUNE DI CERRETO GRUE	15117		0,4	5.789,4	20887	0,42	8717,7	8.717,7
COMUNE DI MONTALDEO	17357		0,4	7.121,6				
COMUNE DI MONTegioCO	44079		0,3	14.913,6	45459	0,39	17916,5	17.916,5
COMUNE DI MORNESE	38186		0,4	15.667,9				
COMUNE DI POZZOL GROPPPO	8741		0,4	3.712,8	8496	0,46	3923,5	3.923,5
COMUNE DI SAN CRISTOFORO	30256,8		0,4	12.414,5				
	4322,4		0,4	1.773,5				
	8644,8		0,4	3.547,0				
COMUNE DI SAN SEBASTIANO CURONE	56786		0,3	19.150,6 7.823,6	117640	0,31	37019,3	37.019,3
COMUNE DI SARDIGLIANO	34524		0,4	12.093,0	34663	0,22 0,50	7517,5 17182,4	24.700,0
COMUNE DI TAGLIOLO MONFERRATO	21662		0,4	8.888,0				
COMUNE DI VILLALVERNIA	63614		0,5	29.612,3	58529	0,53	30899,4	30.899,4
COMUNE DI VILLAROMAGNANO	111340		0,3	35.267,5	122065	0,35	43164,0	43.164,0
COMUNE DI VOLPEGLINO	15418		0,3	3.978,1				
CONSORZIO ACQUEDOTTO DI SEMEGA CANTALUPO LIGURE	650		0,7	434,6	600	0,23 0,53	138,6 316,8	455,3
CONSORZIO ACQUEDOTTO RURALE DI SOTTOVALLE	5746		0,7	3.844,5	4702	0,24 0,56	1151,3 2631,7	3.783,0
CONSORZIO ACQUEDOTTO RURALE DI TORROTTA	1472		0,7	985,1	1785	0,23 0,53	412,3 942,4	1.354,6
CONSORZIO ACQUEDOTTO RURALE LA	2630		0,5	1.277,1				
CONSORZIO ACQUEDOTTO RURALE LEMMI E CA DI LEMMI	944		0,7	631,5	663	0,23 0,53	153,1 350,0	503,2
CONSORZIO ACQUEDOTTO RURALE RIO DELLA CASA	6568		0,7	4.398,4	5079	0,23 0,53	1173,1 2681,4	3.854,5
CONSORZIO ACQUEDOTTO RURALE VAL	3656		0,5	1.895,0				
CONSORZIO ACQUEDOTTO RURALE	15345		0,7	10.268,2				
CONSORZIO DI MIGLIORAMENTO FONDIARIO PESSINATE SERMASSA CANTALUPO LIGURE	720		0,7	482,2	720	0,23 0,53	166,3 380,1	546,4
CONSORZIO DI SERASSO DI CABELLA LIGURE	150		0,2	31,0	150	0,23	34,6	34,6
CONSORZIO DOVA SUPERIORE	123		0,5 0,2	57,0 407,0	1500	0,23 0,53	346,5 791,9	346,5 791,9
CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO ACQ. BORGO ADORNO CANTALUPO LIGURE	580		0,7	388,0	580	0,23 0,53	134,0 306,2	440,2
CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO CAMPANA CANTALUPO LIGURE	650		0,7	434,6	700	0,23 0,53	161,7 369,6	531,2
CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO PALLAVICINO CANTALUPO LIGURE	5000		0,7	3.345,5	7600	0,23 0,53	1755,4 4012,3	5.767,7
CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO	68		0,7	44,7	107	0,74	79,4	79,4
CONSORZIO MIGLIORAMENTO PASCOLI COSOLA	4000		0,7	2.676,0	4000	0,23 0,53	923,9 2111,7	3.035,6
CONSORZIO PRIVATO DI PRATO CANTALUPO LIGURE	1500		0,7	1.003,3	1500	0,23 0,53	346,5 791,9	1.138,4
CONSORZIO ROSANO (PRES.FREGGIARO RINALDO)	800		0,7	535,4	800	0,23 0,53	184,8 422,3	607,1
CONSORZIO SERRA MONTEMARZINO	3390		0,5	1.601,0	683	0,74	507,1	507,1
CONSORZIO TEO (PRES.PORTA GINO)	1000		0,7	669,5	1000	0,23 0,53	231,0 527,9	758,9
CONSORZIO CASELLA (PRES.FREGGIARO VALERIO)					1200	0,23 0,53	276,9 633,5	910,5
CONSORZIO GUAZZOLO (PRES.REBUFFO)					200	0,23	46,2	46,2
CONSORZIO MIGLIORAMENTO RISORSE UMANE PIUZZO					1300	0,23 0,53	300,3 686,3	986,6
CONSORZIO POBBIO					290	0,23 0,53	67,0 153,1	220,1
CONSORZIO SERRA MAGROFORTE DI MONTACUTO					9042	0,46	4126,8	4.126,8
ACQUEDOTTO RURALE DI VARGO					3163	0,53	1669,9	1.669,9
CIVICO ACQUEDOTTO DI CABELLA LIGURE					17750	0,23 0,53	4099,7 9370,8	13.470,5
CONSORZIO ACQUEDOTTO BENEGASSI DI MONTACUTO					500	0,23 0,53	115,5 264,0	379,5
<b>TOTALE</b>				<b>294.598,3</b>			<b>297.140,8</b>	

## ACQUISTO SERVIZI ALL'INGROSSO

Progr. Soggetto	2012	2014
	Importo (Euro/anno)	Importo (Euro/anno)
ACQUEDOTTO LANGHE E ALPI CUNEESE	79.329	80.180
ACQUEDOTTO RURALE VALLE BANO	42	
ACQUEDOTTO VALTIGLIONE S.P.A.	14.430	11.263
AMTER	21.694	
COMUNE DI ALZANO SCRIVIA	2.591	2.043
COMUNE DI CARONARA SCRIVIA	16.188	10.674
COMUNE DI CASTELLAR GUIDOBONO	2.365	1.955
COMUNE DI GAVAZZANA	1.072	982
COMUNE DI MOLINO DEI TORTI	2.482	
COMUNE DI MONTALDEO	1.396	
COMUNE DI SAREZZANO	7.158	
COMUNE DI SPINETO SCRIVIA	2.838	5.582
COMUNE DI STAZZANO	23.137	26.329
COMUNE DI VIGUZZOLO	20.708	2.543
COMUNE DI VILLALVERNIA	2.948	233
CONSORZIO ACQUEDOTTO MADONNA DELLA ROCCHETTA	81.880	113.483
CONSORZIO ACQUEDOTTO RURALE GABRIELLA	14.180	10.638
COMUNE DI SAN SEBASTIANO CURONE		22.036
CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE REFLUE DELLA VALLE DELL'ORBA		593.140
<b>TOTALE</b>	<b>294.437</b>	<b>881.081</b>

## 2.3 DATI RELATIVI ALLE IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni del gestore e di terzi.

### 2.3.1 INVESTIMENTI E DISMISSIONI

ATO6				AMAG		GESTIONE ACQUA		COMUNI RIUNITI		SAP	
Saldo LIC	11.062.428			477.003		10.052.163				533.262	
categoria del cespite	Anno	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro)	CFP (Euro)
Terreni	2014	2.431	0	2.431							
Fabbricati industriali	2014	68.503	0	64.626		3.328				550	
Condutture e opere idrauliche fisse	2014	6.142.617	2.164.807	2.520.367	1.128.806	2.564.673	1.036.001	260.160		797.416	
Serbatoi	2014	24.148	0					3.374		20.774	
Impianti di trattamento	2014	1.580.165	1.394.479	77.216	2.531	1.420.190	1.391.948	73.240		9.519	
Impianti di sollevamento e pompaggio	2014	121.433	4.702	40.417	4.702			8.456		72.560	
Gruppi di misura meccanici	2014	121.066	0	25.689		95.377					
Altri impianti	2014	5.818	0	4.768				1.050			
Laboratori	2014	42.879	0	18.545		24.334					
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	2014	144.278	0	54.953		89.325					
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	2014	96.285	0	72.270		23.115		900			
<b>TOTALE</b>		<b>8.349.622</b>	<b>3.563.988</b>								

### 2.3.2 INFRASTRUTTURE DI TERZI

Rispetto alla determinazione tariffaria precedente sono state eliminate i cespiti, e la relativa valorizzazione del Comune di Castellazzo Bormida; relativamente ai Mutui sono stati desunti dalla ricognizione annuale effettuata dall'Ato6 per gli anni 2016 e 2017, per gli anni successivi sono stati considerati gli importi dell'anno 2017.

### 2.3.3 ATTESTAZIONE, O ADEGUATA MOTIVAZIONE IN CASO DI SCOSTAMENTO, DELLA CORRISPONDENZA TRA GLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI E GLI INVESTIMENTI EFFETTIVAMENTE REALIZZATI CON RIFERIMENTO AGLI ANNI 2014 E 2015

Dal confronto tra gli investimenti 2014 (calcolati per differenza tra il valore lordo e i contributi incassati nel 2014) e con quanto preventivato nel PDI si riscontra una sostanziale corrispondenza degli importi complessivi (circa il 3% di differenza).

<b>TOTALE INVESTIMENTI REALIZZATI (IP al netto dei CFP)</b>	<b>4.785.634</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2014</b>	<b>4.925.566</b>

## 2.3.4 ADEGUATA MOTIVAZIONE DEGLI SCOSTAMENTI TRA LE PREVISIONI DI INVESTIMENTO COMUNICATE PER GLI ANNI 2016 E 2017

Come mostrato nel seguente prospetto gli anni 2016/2017 del nuovo PDI presentano un notevole incremento degli importi relativi agli investimenti(+16 M€); ciò è giustificabile dalla dilazione degli interventi previsti nel biennio 2014/2015 finanziati con Accordi di programma Quadro non più prorogabili oltre il 2017.

PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI	Pdi 2014/2017			Pdi 2016/2019			DIFFERENZE
	2016	2017	TOTALI	2016	2017	TOTALI	
<b>GESTIONE ACQUA</b>	4.195.000	4.219.247	<b>8.414.247</b>	8.376.220	8.155.880	<b>16.532.100</b>	<b>8.117.853</b>
<b>AMAG</b>	4.955.891	6.032.976	<b>10.988.867</b>	11.014.698	7.852.028	<b>18.866.726</b>	<b>7.877.859</b>
<b>COMUNI RIUNITI</b>	380.000	155.000	<b>535.000</b>	336.000	330.000	<b>666.000</b>	<b>131.000</b>
<b>SAP</b>	382.600	365.300	<b>747.900</b>	352.000	479.000	<b>831.000</b>	<b>83.100</b>
<b>TOTALE</b>	9.913.491	10.772.523	<b>20.686.014</b>	20.078.918	16.816.908	<b>36.895.826</b>	<b>16.209.812</b>

## 2.4 CORRISPETTIVI APPLICATI ALL'UTENZA FINALE

### 2.4.1 AMBITI TARIFFARI APPLICATI

La struttura tariffaria nell'EGATO 6 è composta da 2 ambiti tariffari uno comprensivo dei Comuni ricadenti in Comunità Montana (ATO6 Comuni Montani) cui spetta uno sconto tariffario del 5% e uno comprendente i restanti Comuni in cui vige la tariffa così come determinata.

AMBITI TARIFFARI	
ATO6	ATO6 COMUNI MONTANI
FRESONARA	MOLARE
ALESSANDRIA	MELAZZO
ACQUI TERME	MORBELLO
BORGORATTO	TERZO
FRASCARO	BISTAGNO
CASSINE	BUBBIO
SALE	CARTOSIO
PIETRA MARAZZI	CASSINASCO
RIVARONE	CASTELLETTO D'ERRO
GAMALERO	CAVATORE
MONTALDO	CESSOLE
MORSASCO	DENICE
ORSARA BORMIDA	MALVICINO
TRISOBBIO	MERANA
PRASCO	SPIGNO MONFERRATO
CREMOLINO	VESIME
CARPENETO	MONTECHIARO D'ACQUI
RICALDONE	OLMO GENTILE
CASTELNUOVO BORMIDA	PARETO PONTI RICCAVERANO
SOLERO	ROCCETTA PALAFAE
CASAL CERMELLI	SAN GIORGIO SCARAMPI
VISIONE	SEROLE
MONTECASTELLO	SESSAME
ALZANO SCRIVIA	MOMBALDONE
ARQUATA SCRIVIA	MONTABONE
BASALUZZO	MOPNASTERO BORMIDA
BOSCO MARENCO	PONZONE
CARBONARA SCRIVIA	LOZZOLO
CAREZZANO	ALBERA LIGURE
CASTELLAR GUIDOBONO	AVOLASCA
CASTELNUOVO SCRIVIA	BERZANO DI TORTONA
FRANCAVILLA BISIO	BORGHETTO BORBERA
FRUGAROLO	BRIGNANO FRASCATA
GAVAZZANA	CABELLA LIGURE
GAVI	CANTALUPO LIGURE
GUAZZORA	CASASCO
ISOLA S ANTONIO	DERNICE
MASIO	FABBRICA CURONE
MOLINO DEI TORTI	FRACONALTO
NOVI LIGURE	GARBAGNA
PADERNA	GREMIASCO
PONTECURONE	GRONDONA
POZZOLO FORMIFARO	MOMPERONE
PREDOSA	MONLEALE
RIVALTA BORMIDA	MONTACUTO
ROCCAGRIMALDA	MONTEMARZINO
SAREZZANO	POZZOL GROPPA
SERRAVALLE SCRIVIA	ROCCETTA LIGURE
SILVANO D'ORBA	STAZZANO
SPINETO SCRIVIA	VIGNOLE BORBERA
TASSAROLO	BELFORTE MONFERRATO
TORTONA	BOSIO
VIGUZZOLO	CASALEGGIO BOIRO
VOLPEDO	LERMA
	MONTALDEO
	TAGLIOLO MONFERRATO
	MONASTERO BORMIDA
	OVADA
	STREVI
	CASTELLAZZO BORMIDA
	CAPRIATA D'ORBA
	PASTURANA
	CASTELLETTO D'ORBA
	PIOVERA
	S AGATA FOSSILI
	SARDIGLIANO
	VILLALVERNIA
	CASTELLANIA
	PONTI
	ROCCAVERANO
	PRASCO
	VISIONE
	GROGNARDO

## 2.4.2 STRUTTURA DEI CORRISPETTIVI APPLICATA AD INIZIO 2015

Il riepilogo suddiviso per ambito tariffario è il seguente :

Ambito Tariffario	per calcolo RC <sub>vol</sub> <sup>2016</sup>	per calcolo g <sup>2016</sup>
ATO6	39.368.647	40.690.567
ATO6 COMUNI MONTANI	3.628.077	3.749.980
TOTALE	42.996.724	44.440.547

Si conferma come dalla moltiplicazione delle tariffe 2015 per i volumi dell'anno (a-2) si ottiene un ammontare che non considera né i rimborsi (partite negative) effettuati ai sensi della sentenza c.c. 335/2008, né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative (UI1 e successive).

# PREDISPOSIZIONE DELLA TARIFFA

## 3.1 POSIZIONAMENTO NELLA MATRICE DI SCHEMI REGOLATORI

### 3.1.1 SELEZIONE DELLO SCHEMA REGOLATORIO

IP <sup>EXP</sup> /RAB <sub>MTI</sub>	0,33
Opex2014	33.846.256
pop 2012	305405
OPM <sub>i</sub>	111
OPM	109
presenza di variazioni	integrazione servizio o territorio
selezione del Quadrante	Schema III
$\vartheta^a / \vartheta^{a-1}$ limite di prezzo	1,065

Come si evince dalla tabella precedente **lo schema regolatorio in cui ricade la dinamica tariffaria è il III**; il suddetto quadrante si configura in seguito al duplice effetto della variazione degli obiettivi del gestore (inserimento nelle attività della pulizia delle caditoie stradali) e del rapporto tra gli investimenti 2016/2019 al netto dei contributi a fondo perduto (IP= 35 M€ circa) e il valore dei cespiti gestiti (RAB=104 M€ circa).

Nell'Egato6 i costi operativi per abitante serviti relativi all'anno 2014 (111 €/abitante) risultano leggermente superiori a quanto stabilito dall'AEEGsi (109 €/abitante); relativamente alla tariffa 2016/2019 sono stati inseriti nuovi costi sia per aggregazione del territorio che per nuovi servizi.

Nuovi servizi e integrazione territorio	2016	2017	2018	2019
TOTALE	300.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
CADITOIE		950.000	950.000	950.000
NUOVI COMUNI	300.000	300.000	300.000	300.000

### INTEGRAZIONE TERRITORIO

Per quanto riguarda il nuovo territorio gestito, come esplicitato nel capitolo 1, la popolazione gestita (proporzionalmente ai servizi che entrano a far parte del sistema gestionale) è di circa 2.700 abitanti per i quali si sono considerati costi aggiuntivi di circa 300.000 € frutto del prodotto della popolazione per il costo medio definito dall'AEEGsi ( $2.800 \times 109 = 305.200$  €).

## NUOVI SERVIZI

In ambito urbano è sempre più avvertita, da parte delle Amministrazioni Comunali, la necessità di provvedere alla pulizia generale delle caditoie stradali e dei manufatti convoglianti le acque meteoriche; tale attività, avente la finalità di prevenire possibili allagamenti di strade e abitazioni, risulta determinante nell'evitare conseguenti disagi e danni per la viabilità veicolare e pedonale, per le proprietà private nonché disagi di natura igienico sanitario.

Tale operazione di efficientamento delle reti si è reso ancor più necessario alla luce delle calamità naturali verificatesi nei mesi di Ottobre e Novembre 2014 che hanno pesantemente coinvolto questo territorio facendo emergere serie problematiche del funzionamento delle caditoie e connesso sistema fognario; si ritiene quindi indispensabile dover provvedere alla manutenzione delle caditoie al fine di evitare occlusioni e conseguenti allagamenti.

Al fine di evitare i suddetti inconvenienti la Conferenza dell'ATO6 "Alessandrino" ha sollecitato gli Uffici dell'Autorità d'Ambito a condurre una ricerca di mercato per stabilire il costo del servizio di pulizia e sanificazione delle caditoie stradali valutandone il conseguente aggravio che comporterebbe per l'utenza se fosse a carico della bolletta del servizio idrico. Tale studio si è concluso con la redazione del "Progetto ato6 per la pulizia delle caditoie stradali" approvato con Delibera della Conferenza n. 29/2014 del 15/12/2014 con il quale l'Ufficio ha provveduto, sulla scorta dei dati reperiti dalle strutture Comunali, alla definizione del costo medio del servizio suddetto. Nel citato provvedimento di approvazione tuttavia, nel rispetto della normativa vigente, si è subordinata l'attivazione del progetto all'approvazione finale dello stesso da parte dell' Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (come previsto dall'art. 8 della Delibera 585/2012).

Il presente capitolo illustra la metodologia di determinazione del costo complessivo del servizio di pulizia e sanificazione delle caditoie stradali nonché come esso vada ad incidere e modificare il pressistente assetto tariffario relativo al Servizio Idrico Integrato nell'ATO6 "Alessandrino". Il presente documento intende inoltre definire il contesto programmatico, ossia i contenuti, i tempi, e le modalità di svolgimento del suddetto servizio tuttavia considerando che lo svolgimento dell'attività di pulizia delle caditoie stradali non modifica le preesistenti condizioni di affidamento e/o di gestione.

Relativamente agli aspetti normativi l'AEEGsi, nella sua opera di regolazione del Servizio Idrico a livello nazionale, con la Delibera 585/2012 ha previsto, all'articolo 1 dell' allegato A, che "la raccolta e l'allontanamento delle acque meteoriche e di drenaggio urbano mediante la gestione e manutenzione di infrastrutture dedicate (fognature bianche), incluso la pulizia e la manutenzione delle caditoie stradali" fossero attività diverse dal SII classificate come "Altre attività idriche" e che (articolo 38) ai fini della regolazione tariffaria, nell'anno 2013, i costi relativi allo svolgimento delle attività di raccolta e allontanamento delle acque meteoriche e di drenaggio urbano, mediante la

gestione e manutenzione di infrastrutture dedicate (fognature bianche), nonché delle attività di pulizia e la manutenzione delle caditoie stradali, fossero considerati facenti parte del SII. Sostanzialmente i gestori del SII che svolgevano già le suddette attività nell'anno 2013 non avrebbero applicato più alcun corrispettivo a fronte dei servizi resi ponendo i relativi costi a carico della tariffa.

Con successiva Delibera 643/2013 tale impostazione viene riconfermata includendo “le attività di raccolta e allontanamento delle acque meteoriche e di drenaggio urbano mediante la gestione e manutenzione di infrastrutture dedicate (fognature bianche), incluse la pulizia e la manutenzione delle caditoie stradali” nel Servizio Idrico Integrato; tuttavia, ai fini della determinazione dei corrispettivi, laddove non già incluse nel SII, dette attività erano da considerarsi incluse tra le “attività non idriche che utilizzano anche infrastrutture del servizio idrico integrato”.

Alla luce dell'evoluzione normativa fin qui descritta parrebbe legittimo includere i suddetti costi a carico del Servizio Idrico Integrato; l'iter per poter ammettere tali corrispettivi in tariffa è stato descritto dall'art. 8 della Delibera 585/2012 dove si precisa che qualora si dovesse presentare la necessità di svolgere ulteriori attività configurabili come altre attività idriche il gestore sottopone preventivamente all'Ente d'Ambito e all'Autorità una proposta che dettagli i costi della nuova attività ed il corrispettivo ritenuto congruo. Successivamente entro 30 giorni dal ricevimento della proposta e salvo ulteriori approfondimenti, predispone il corrispettivo e lo trasmette all'Autorità congiuntamente alla propria valutazione dei ricavi e dei costi di tale nuova attività, e di come essi debbano concorrere alla copertura del vincolo ai ricavi del gestore. L'Autorità, entro i successivi 30 giorni dalla comunicazione, salvo ulteriori approfondimenti, approva la proposta.

Tale procedura non viene ripresa nella successiva Delibera 643/2013 di determinazione tariffaria per le annualità 2014/2015 dove l'inserimento di eventuali nuove attività avverrebbe unicamente in sede di aggiornamento del Piano Economico Tariffario esplicitate nella relazione di accompagnamento.

In merito al suddetto iter di approvazione dei costi relativi alla nuova attività di pulizia delle caditoie, è stato chiesto un parere all'AEEG per l'ammissibilità del loro inserimento in tariffa ( Delibera n.29/2014 del 15/12/2014).

Con la delibera 664/2015/R/IDR del 28/12/2015 la definizione di Servizio Idrico Integrato (SII) include anche la pulizia delle caditoie stradali; tuttavia, ai fini della determinazione dei corrispettivi, laddove non già incluse nel SII alla data di pubblicazione del provvedimento, dette attività sono da

considerarsi incluse tra le “attività non idriche che utilizzano anche infrastrutture del servizio idrico integrato”

Relativamente alla stima del costo del servizio di pulizia e sanificazione delle caditoie stradali, su sollecitazione della conferenza è stata svolta una ricerca di mercato per stabilire il costo del servizio calcolando il numero di caditoie ubicate nei Comuni in cui il Servizio Idrico Integrato è stato affidato; tale ricerca è stata svolta richiedendo tale dato a tutti i Comuni interessati; in mancanza del numero esatto si è provveduto a stimare lo stesso parametrizzando il numero di caditoie con il numero di abitanti risultando un numero pari a circa 49.000 caditoie.

Per desumere il costo per la pulizia delle suddette caditoie si è fatto riferimento al prezzario regionale 2014 dove per le prestazioni di seguito riportate tale importo è pari a 22,97 €/caditoia.

PULIZIA e SANIFICAZIONE				
08	8.P03.P6	Pulizia, lavaggio, di caditoia e pozzo comprese le seguenti operazioni: segnaletica secondo il nuovo codice della strada necessaria per garantire il traffico stradale; apertura della griglia con l'aiuto di piccone; lavaggio del pozzetto con autobotte munito di pompa a pressione fino a 200 atm (canal-jet) ed una capacità di carico da 9 a 15 m <sup>3</sup> per l'eliminazione ed eventuale aspirazione dei materiali presenti sul fondo del pozzetto non compattati; sistemazione delle griglie; pulizia del sito. Sono comprese tutte le attrezzature necessarie per le operazioni inerenti a detti interventi .	12,62	€/caditoia

TRASPORTO E SMALTIMENTO				
Il volume delle sabbie generate è stimato considerando un pozzetto di raccolta standard di dimensione 50x50cm con un riempimento di 30 cm e un peso specifico del rifiuto di 1,15 ton/mc e un costo medio di trasporto e smaltimento di 120€/ton (Codice CER 200303)				
Volume sabbie a caditoia= 50*50*30=	0,075	mc/caditoia		
Peso sabbie a caditoia = 0,075/1,15=	0,086	ton/caditoia		
Costo di trasporto e smaltimento =120*0,086=			10,35	€/caditoia

COSTO TOTALE		
<b>Pulizia caditoia, trasporto e smaltimento rifiuto (CODICE CER 200303)</b>	<b>22,97</b>	<b>€/caditoia</b>

Il Costo stimato per la pulizia delle caditoie risulta essere quindi pari a :

$$\text{COSTO} = \text{N}^\circ \text{ caditoie} \times \text{Costo pulizia per caditoia} = 48.750 \times 22,97 = \underline{\underline{1.119.788 \text{ €}}}$$

Sembrerebbe plausibile ritenere che il costo complessivo del servizio a carico del servizio Idrico, stimato in circa 1,1 M€, potrebbe, nel caso il Gestore procedesse ad una gara d'appalto a livello d'Ambito, ridursi di una quota di almeno un 15 %.

Il servizio consisterà nell'organizzazione ed esecuzione delle operazioni di apertura, lavaggio, aspirazione dei materiali, sanificazione, richiusura delle caditoie stradali, trasporto a discarica dei

materiali aspirati e/o rimossi, esclusi interventi di manutenzione straordinaria e/o ricostruzione del manufatto stradale.

La frequenza con cui verrà svolto il servizio sarà di almeno 1 volta all'anno a carico del Servizio Idrico Integrato, eventuali ulteriori interventi richiesti da soggetti pubblici o privati verranno contabilizzati a carico del richiedente la prestazione.

Il progetto si svilupperà in un arco temporale di almeno 24 mesi - ovvero fino al raggiungimento dell'importo contrattuale - a decorrere dalla data di aggiudicazione. Successivamente verranno rimodulate le condizioni contrattuali sulla base dell'esperienza acquisita e/o per intervenuta modifica normativa.

Il Gestore dovrà contabilizzare tutti gli interventi sia in merito al numero di caditoie pulite (comunicando eventualmente situazioni anomale riscontrate durante gli interventi) sia relativamente allo smaltimento dei rifiuti prodotti presso impianti autorizzati (conservando documentazione attestante l'avvenuto smaltimento). La suddetta rendicontazione sarà necessaria per poter contabilizzare separatamente tale prestazione in sede di determinazione tariffaria ed eventualmente conguagliare le differenze con l'importo stimato; la contabilizzazione del servizio sarà effettuata a misura sulla base dei prezzi unitari stabiliti.

<b>Ipotesi costo servizio di pulizia delle caditoie stradali ATO6</b>	
Numero caditoie	48.750
Costo pulizia caditoia, trasporto e smaltimento rifiuto	22,97
Costo complessivo annuo del servizio	1.119.788
Possibile ribasso d'asta 15%	-167.968
Costo complessivo del servizio di pulizia delle caditoie	951.819

### **3.1.1.1 AMMORTAMENTO FINANZIARIO**

Non si è ricorso all'utilizzo dell'ammortamento finanziario.

### **3.1.1.2 VALORIZZAZIONE $FNI_{new,a}$**

Non si è ricorso all'utilizzo della componente  $FNI_{new,a}$

### 3.1.2 VALORIZZAZIONE VRG

Descrizione		2016	2017	2018	2019
<b>Capex</b>	OF	2.392.828	2.251.519	2.461.032	2.597.717
	OFisc	1.072.920	1.010.478	1.098.278	1.126.309
	AMM	3.260.711	3.038.371	2.889.296	2.853.426
	ΔCUI <sub>Tcapex</sub>	813.427	754.642	689.275	668.291
	<b>totale</b>	<b>7.539.886</b>	<b>7.055.009</b>	<b>7.137.880</b>	<b>7.245.744</b>
<b>FoNI</b>	AMMaFoNI	1.625.181	1.842.218	1.999.687	2.201.280
	FNla	0	0	0	0
	ΔCUI <sub>TaFoNI</sub>	3.414.854	3.363.192	3.322.365	3.207.597
	<b>totale</b>	<b>5.040.035</b>	<b>5.205.410</b>	<b>5.322.052</b>	<b>5.408.877</b>
<b>Opex</b>	OPEX end (al netto di ERC)	18.100.429	18.128.614	18.128.614	18.128.614
	OPEX al (al netto di ERC)	11.994.755	11.949.046	11.946.034	11.946.034
	OPEX qc	0	0	0	0
	OPEX new	300.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
	<b>totale</b>	<b>30.395.184</b>	<b>31.327.660</b>	<b>31.324.649</b>	<b>31.324.649</b>
<b>ERC</b>	ERC end	4.725.738	4.697.553	4.697.553	4.697.553
	ERC al	106.913	106.913	106.806	106.806
	<b>totale</b>	<b>4.832.651</b>	<b>4.804.466</b>	<b>4.804.359</b>	<b>4.804.359</b>
<b>Rc TOT</b>	RC vol	2.944.359	3.056.827	0	0
	RC ee	7.543	-137.605	-41.474	0
	RC ws	76.403	76.403	-593.212	-593.212
	RC erc	0	0	-107	-107
	RC altro	855.050	1.684.667	760.850	760.850
	di cui				
	Rc Attiv b	759.778	759.778	759.018	759.018
	Rc res	91.962	63.179	-1.356	-1.356
	Rc AEEGSI	3.310	2.545	3.187	3.187
	ΔRCvol <sup>2015</sup>		766.695		
	Altro	0	92.469	0	0
<b>totale</b>	<b>3.902.747</b>	<b>4.675.611</b>	<b>126.057</b>	<b>167.531</b>	
<b>VRG</b>		<b>51.710.504</b>	<b>53.068.156</b>	<b>48.714.996</b>	<b>48.951.159</b>

Relativamente alle suddette voci di costo l'Ente d'Ambito ha ritenuto necessario rimodulare i conguagli e il FONI 2016 e 2017.

Il recupero dei conguagli verrà distribuito nel seguente modo :

- Rc 2016 = 50% nel 2016 e 50% nel 2017
- RC 2017 = 33% nel 2017, 33% nel 2018 e 33% nel 2019

Per quanto riguarda il FONI esso è stato oggetto di un taglio alla componente Delta CUIT FONI per un valore di 850.000 € nel 2016 e 900.000 € nel 2017 per distribuire gli aumenti tariffari in modo omogeneo nel periodo regolatorio.

### 3.1.2.1 VALORIZZAZIONE COMPONENTE CAPEX

Descrizione		2016	2017	2018	2019
Capex	OF	2.392.828	2.251.519	2.461.032	2.597.717
	OFisc	1.072.920	1.010.478	1.098.278	1.126.309
	AMM	3.260.711	3.038.371	2.889.296	2.853.426
	ΔCUITcapex	813.427	754.642	689.275	668.291
	<b>totale</b>	<b>7.539.886</b>	<b>7.055.009</b>	<b>7.137.880</b>	<b>7.245.744</b>

Relativamente ai Costi delle immobilizzazioni si è avuto, rispetto alla determinazione della precedente tariffa, una diminuzione di tale importo imputabile al duplice effetto della riduzione del Capitale investito netto (passato da 103 M€ a 96 M€ in seguito alla scomputazione dei cespiti del Consorzio Valle Orba e 2Ireagas) e della percentuale prevista dal metodo tariffario con le quali vengono calcolati gli oneri finanziari (passate dal 4,19% al 3,65%).

### 3.1.2.2 VALORIZZAZIONE COMPONENTE FONI

Descrizione		2016	2017	2018	2019
FoNI	AMMaFoNI	1.625.181	1.842.218	1.999.687	2.201.280
	FNla	0	0	0	0
	ΔCUITaFoNI	3.414.854	3.363.192	3.322.365	3.207.597
	<b>totale</b>	<b>5.040.035</b>	<b>5.205.410</b>	<b>5.322.052</b>	<b>5.408.877</b>

Il FONI risulta leggermente inferiore rispetto all'ultima determinazione tariffaria per via della diminuzione del Delta CUIT foni determinato dallo scomputo dei cespiti del Comune di Castellazzo B.

### 3.1.2.3 VALORIZZAZIONE COMPONENTE OPEX

Descrizione		2016	2017	2018	2019
Opex	OPEX end (al netto di ERC)	18.100.429	18.128.614	18.128.614	18.128.614
	OPEX al (al netto di ERC)	11.994.755	11.949.046	11.946.034	11.946.034
	OPEX new	300.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
	<b>totale</b>	<b>30.395.184</b>	<b>31.327.660</b>	<b>31.324.649</b>	<b>31.324.649</b>

Confrontando i costi operativi inclusi nel VRG con quelli determinati con il metodo MTI si nota come ad una riduzione degli OPEX end (endogeni) è corrisposto un aumento dei costi OPEX al (aggiornabili); tale dinamica è di seguito esplicitata.

Gli OPEX end sono stati calcolati moltiplicando l'importo relativo al 2014 (detratto dei costi del Consorzio Valle Orba e 2Iretegas) aumentato dello 0,5 % ( a cui si sono stati detratti i costi ambientali 2014 come comunicati dai soggetti gestori).

Relativamente agli OPEX al (11,7 M€ nel 2015) non si riscontrano grosse variazioni se non l'inserimento dei costi sostenuti per l'acquisto di servizi relativi alla depurazione del Consorzio Valle Orba per un importo pari a circa 0,5 M€.

Relativamente ai costi inseriti alla voce OPEX new, come esplicitati nella successiva tabella, sono stati conteggiati sia i costi relativi alla pulizia delle caditoie ( a partire dal 2017) così come descritti al capitolo 3.1.1 "Nuovi servizi" sia l'inserimento dei costi per i Comuni che entreranno a far parte del soistema gestionale a partire dal 2016.

Nuovi servizi e integrazione territorio	2016	2017	2018	2019
TOTALE	300.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
CADITOIE		950.000	950.000	950.000
NUOVI COMUNI	300.000	300.000	300.000	300.000

In merito a tali comuni si precisa che il metodo utilizzato per stimare in 300.000 € i costi operativi in questi Comuni è stato quello di utilizzare il costo medio di 109 €/abitante previsto dall'articolo 10 dell'Allegato A alla Del. 664.

COMUNE	Pop.		Note	Popolazione ridotta tenendo conto dei servizi entrati nella gestione nel 2016	OPEX new
Alice Bel Colle	776	Delibera 5 del 28/05/2015	CESSIONE FOGNATURA E DEPURAZIONE AMAG DAL 01/01/2016	356,96	38552
Alzano Scrivia	384	Delibera 1 del 27/04/2015	CESSIONE FOGNATURA GESTIONE ACQUA DAL 01/07/2015	53,76	5806
Cassinelle	950	Delibera 19 del 30/11/2015	CESSIONE SII AMAG DAL 01/01/2016	950	102600
Cerreto Grue	318	Delibera 10 del 27/07/2015	CESSIONE SII GESTIONE ACQUA DAL 01/01/2016	318	34344
Gavazzana	178	Delibera 10 del 30/04/2015	CESSIONE FOGNATURA GESTIONE ACQUA DAL 01/07/2015	24,92	2691
Sarezzano	1184	Delibera 20 del 27/11/2015	CESSIONE FOGNATURA GESTIONE ACQUA DAL 01/01/2016	165,76	17902
Castelspina	429	Delibera 3 del 07/04/2015	CESSIONE SII AMAG DAL 01/01/2016	429	46332
Mornese	738	Delibera 8 del 30/04/2015	CESSIONE ACQUEDOTTO E FOGNATURA a Comuni Riuniti	501,84	54199
				<b>2.800</b>	<b>302.426</b>

### 3.1.2.4 VALORIZZAZIONE COMPONENTE ERC

Descrizione		2016	2017	2018	2019
ERC	ERC end	4.725.738	4.697.553	4.697.553	4.697.553
	ERC al	106.913	106.913	106.806	106.806
	<b>totale</b>	<b>4.832.651</b>	<b>4.804.466</b>	<b>4.804.359</b>	<b>4.804.359</b>

Gli importi che hanno contribuito a determinare i costi ambientali sono i seguenti :

canoni di derivazione/sottensione idrica = 106.913 €

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci = 618.970 €

Altri servizi da altre imprese = 3.110.932 €

Per il personale = 967.650 €

Il valore complessivo è ottenuto moltiplicando la somma degli importi elencati per il valore dell'inflazione pari a +0,5% per il 2016 e - 0,1% per il 2017.

### 3.1.2.5 VALORIZZAZIONE COMPONENTE RCTOT

Descrizione		2016	2017	2018	2019
Rc TOT	RC vol	2.944.359	3.056.827	0	0
	RC ee	7.543	-137.605	-41.474	0
	RC ws	76.403	76.403	-593.212	-593.212
	RC erc	0	0	-107	-107
	RC altro	855.050	1.684.667	760.850	760.850
<b>totale</b>		<b>3.902.747</b>	<b>4.675.611</b>	<b>126.057</b>	<b>167.531</b>

La voce maggiormente consistente dei Conguagli è quella relativa ai Volumi fatturati pari a circa 3 M€ nel 2016 e oltre i 3,3 M€ nel 2017. Tali importi sono stati ricavati, rispettivamente, per differenza tra i ricavi da tariffa inseriti negli anni 2014 e 2015 (calcolati con i dati 2012 moltiplicati per il corrispondente moltiplicatore tariffario) e i ricavi da tariffa rendicontati (anno 2014).

Relativamente al conguaglio sui costi dell'energia elettrica sia ha pressoché un valore nullo nel 2016 seguito da un valore negativo nel 2017 (ottenuto per differenza tra l'importo energia elettrica inserito nell'anno 2015 e quello rendicontato per l'anno 2014).

Il dettaglio dei conguaglio richiamati alla voce Rc altro, evidenziati nella seguente tabella, sono comprensivi dei conguagli delle Altre attività idriche (circa 760.000€) calcolati come ½ della differenza valore – costo di tali attività in cui sono incluse:

Ricavi Altre attività idriche	2014	2016	2017	2018	2019
Trattamento percolati	1.198.871				
Trattamento bottini	99.799				
Vendita di servizi a terzi	31.652				
Rilascio autorizzazioni allo scarico	10.552				
Riuso delle acque di depurazione	4.340				
<b>TOTALE</b>	<b>1.345.214</b>	<b>1.351.940</b>	<b>1.343.868</b>	<b>1.343.868</b>	<b>1.343.868</b>
<i>inflazione 2016</i>		1,005			
<i>inflazione 2017</i>			0,999		

Costi Altre attività idriche	2014	2016	2017	2018	2019
CO altre attività idriche	51.317				
Costi connessi all'erogazione di liberalità	-2.454				
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)	-41.001				
Oneri straordinari	-182.204				
<b>TOTALE</b>	<b>-174.343</b>	<b>-175.214</b>	<b>-174.168</b>	<b>-174.168</b>	<b>-174.168</b>
<i>inflazione 2016</i>		1,005			
<i>inflazione 2017</i>			0,999		

### 3.3 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

#### 3.3.1 CALCOLO DEL MOLTIPLICATORE

$$\vartheta^a = \frac{VRG^a}{\sum_u \frac{tarif_u^{2015}}{vscal_u^{a-2}} \cdot (vscal_u^{a-2})^T + R_b^{a-2}}$$

Le componenti determinanti il moltiplicatore tariffario sono le seguenti:

Descrizione		2016	2017	2018	2019
VRG	CAPEX	7.539.886	7.055.009	7.137.880	7.245.744
	FONI	5.040.035	5.205.410	5.322.052	5.408.877
	OPEX	30.395.184	31.327.660	31.324.649	31.324.649
	ERC	4.832.651	4.804.466	4.804.359	4.804.359
	RC	3.902.747	4.675.611	126.057	167.531
<b>totale</b>		<b>51.710.504</b>	<b>53.068.156</b>	<b>48.714.996</b>	<b>48.951.159</b>
<b>RICAVI DA TARIFFA</b>	$\sum Tar^{2015} \cdot Vscal^{a-2}$	44.737.688	44.737.688	44.737.688	44.737.688
<b>RICAVI ALTRE ATTIVITA' IDRICHE</b>	Rb - Ricavi altre attività idriche	1.351.940	1.343.868	1.343.868	1.343.868
<b>MOLTIPLICATORE TARIFFARIO</b>	<b><math>\vartheta</math></b>	1,122	1,152	1,057	1,062

#### 3.3.2 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO APPROVATO DAL SOGGETTO COMPETENTE

Il VRG determinato nel precedente paragrafo è stato modificato alle seguenti voci:

OPEX	CADITOIE		950.000	950.000	950.000
	NUOVI COMUNI	300.000	300.000	300.000	300.000
FONI	Taglio delle componente dCUIT FONI	-850.000	-900.000	0	0

Relativamente ai Costi operativi sono stati aggiunti i costi dei nuovi Comuni acquisiti nel corso del 2016 e del servizio di pulizia e manutenzione delle caditoie (così come approfondito al capitolo 3.1.1.

Il FONI, così come specificato al capitolo corrispondente è stato tagliato di 1 M€.

L'atto deliberativo con cui i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono stati approvati è la n. 16/2016, si specifica inoltre che le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito ( a ATO CO ) e ai costi di morosità ( a mor CO ) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dal comma 27.2 e 30.2 del MTI-2. Si attesta inoltre che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come risultante dalle singole voci che lo compongono) riportato nel PEF approvato dal soggetto competente, specificando che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle eventuali rinunce e/o rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.

### 3.3.3 CONFRONTO CON IL MOLTIPLICATORE PREVIGENTE

Di seguito l'andamento del Moltiplicatore tariffario sia come aumento annuale che come aumento complessivo a partire dall'anno 2012.

	Aumento tariffario rispetto il 2012	Aumento tariffario
9 2012	1,003	-
9 2013	1,068	1,065
9 2014	1,129	1,057
9 2015	1,167	1,034
9 2016	1,238	1,061
9 2017	1,291	1,043

# 4 Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)

## 4.1 PIANO TARIFFARIO

COMPONENTI DI COSTO Opex <sup>a</sup> , Capex <sup>a</sup> , FNI <sup>NEW,a</sup> , ERC <sup>a</sup> (come predisposte dal soggetto competente)								
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Opex <sup>a</sup> <sub>end</sub> (al netto degli ERC)	euro	18.100.429	18.128.614	18.128.614	18.128.614	18.128.614	18.128.614	18.128.614
Opex <sup>a</sup> <sub>ai</sub> (al netto degli ERC)	euro	11.994.755	11.949.046	11.946.034	11.946.034	10.805.306	10.805.306	10.805.306
Opex <sup>a</sup> <sub>oc</sub>	euro	-	-	-	-	-	-	-
Op <sup>NEW,a</sup>	euro	300.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
Opex <sup>a</sup> <sub>virt</sub>	euro	-	-	-	-	-	-	-
<b>Opex<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>30.395.184</b>	<b>31.327.660</b>	<b>31.324.649</b>	<b>31.324.649</b>	<b>30.183.920</b>	<b>30.183.920</b>	<b>30.183.920</b>
AMM <sup>a</sup>	euro	3.260.711	3.038.371	2.890.202	2.857.051	2.748.459	2.665.381	2.273.526
OF <sup>a</sup>	euro	2.392.828	2.251.519	2.462.719	2.604.422	2.101.681	2.037.000	2.259.357
OFisc <sup>a</sup>	euro	1.072.920	1.010.478	1.098.908	1.128.814	889.332	858.484	935.083
ΔCUIIT <sup>a</sup> <sub>Capex</sub>	euro	813.427	754.642	689.275	668.291	-	-	-
Capex <sup>a</sup> <sub>virt</sub>	euro	-	-	-	-	-	-	-
<b>Capex<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>7.539.886</b>	<b>7.055.009</b>	<b>7.141.103</b>	<b>7.258.578</b>	<b>5.739.472</b>	<b>5.560.864</b>	<b>5.467.966</b>
IP <sup>a</sup> <sub>exp</sub>	euro	6.268.391	11.784.418	10.193.854	6.253.315	11.834.013	11.834.013	11.834.013
Capex <sup>a</sup>	euro	7.539.886	7.055.009	7.141.103	7.258.578	5.739.472	5.560.864	5.467.966
<b>FNI<sup>NEW,a</sup> (calcolato)</b>	<b>euro</b>	<b>-</b>						
ERC <sup>a</sup> <sub>end</sub>	euro	4.725.738	4.697.553	4.697.553	4.697.553	4.697.553	4.697.553	4.697.553
ERC <sup>a</sup> <sub>fi</sub>	euro	106.913	106.913	106.806	106.806	106.806	106.806	106.806
<b>ERC<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>4.832.651</b>	<b>4.804.466</b>	<b>4.804.359</b>	<b>4.804.359</b>	<b>4.804.359</b>	<b>4.804.359</b>	<b>4.804.359</b>

  

FONDO NUOVI INVESTIMENTI (come predisposto dal soggetto competente)								
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
FNI <sup>a</sup> <sub>FONI</sub>	euro	-	-	-	-	-	-	-
AMM <sup>a</sup> <sub>FONI</sub>	euro	1.625.181	1.842.218	1.998.781	2.197.655	2.399.911	2.503.510	2.621.537
ΔCUIIT <sup>a</sup> <sub>FONI</sub>	euro	2.564.854	2.463.192	3.322.365	3.207.597	4.167.660	4.127.894	4.109.771
<b>FoNI<sup>a</sup></b>	<b>euro</b>	<b>4.190.035</b>	<b>4.305.410</b>	<b>5.321.146</b>	<b>5.405.252</b>	<b>6.567.571</b>	<b>6.631.403</b>	<b>6.731.308</b>

  

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente								
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Opex <sup>a</sup>	euro	30.395.184	31.327.660	31.324.649	31.324.649	30.183.920	30.183.920	30.183.920
Capex <sup>a</sup>	euro	7.539.886	7.055.009	7.141.103	7.258.578	5.739.472	5.560.864	5.467.966
FoNI <sup>a</sup>	euro	4.190.035	4.305.410	5.321.146	5.405.252	6.567.571	6.631.403	6.731.308
RC <sup>a</sup> <sub>TOT</sub>	euro	1.951.374	3.509.911	1.684.594	1.726.068	-	-	-
ERC <sup>a</sup>	euro	4.832.651	4.804.466	4.804.359	4.804.359	4.804.359	4.804.359	4.804.359
<b>VRG<sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente</b>	<b>euro</b>	<b>48.909.130</b>	<b>51.002.456</b>	<b>50.275.850</b>	<b>50.518.905</b>	<b>47.295.322</b>	<b>47.180.547</b>	<b>47.187.553</b>

  

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente								
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VRG <sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente	euro	48.909.130	51.002.456	50.275.850	50.518.905	47.295.322	47.180.547	47.187.553
R <sup>a</sup> <sub>0</sub>	euro	1.345.214	1.345.214	1.343.868	1.343.868	1.343.868	1.343.868	1.343.868
Σ tariff <sup>2015</sup> <sub>vscal<sup>a</sup>2</sub>	euro	44.737.688	44.737.688	44.737.688	44.737.688	44.737.688	44.737.688	44.737.688
<b>g<sup>a</sup> predisposto dal soggetto competente</b>	<b>n. (3 cifre decimali)</b>	<b>1,061</b>	<b>1,107</b>	<b>1,091</b>	<b>1,096</b>	<b>1,026</b>	<b>1,024</b>	<b>1,024</b>

  

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)								
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,065	1,130	1,179	1,162	1,176	1,093	1,090
VRG <sup>a</sup> (coerente con g <sup>a</sup> applicabile)	euro	48.909.130	51.002.456	50.275.850	50.518.905	47.295.321.588	47.180.546.639	47.187.553.049
<b>g<sup>a</sup> applicabile</b>	<b>n. (3 cifre decimali)</b>	<b>1,061</b>	<b>1,107</b>	<b>1,091</b>	<b>1,096</b>	<b>1,026</b>	<b>1,024</b>	<b>1,024</b>

## 4.2 SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	45.530.042	46.003.724	47.125.071	47.319.563	45.916.056	45.804.629	45.811.431
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	1.321.906	1.410.704	1.487.668	1.593.879	1.654.539	1.676.628	1.460.984
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.345.214	1.345.214	1.343.868	1.343.868	1.343.868	1.343.868	1.343.868
<b>Totale Ricavi</b>	<b>euro</b>	<b>48.197.161</b>	<b>48.759.641</b>	<b>49.956.607</b>	<b>50.257.311</b>	<b>48.914.463</b>	<b>48.825.125</b>	<b>48.616.283</b>
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	24.245.188	25.149.479	25.146.360	25.146.360	24.005.632	24.005.632	24.005.632
Costo del personale	euro	10.982.647	10.982.647	10.982.647	10.982.647	10.982.647	10.982.647	10.982.647
<b>Totale Costi</b>	<b>euro</b>	<b>35.227.835</b>	<b>36.132.126</b>	<b>36.129.007</b>	<b>36.129.007</b>	<b>34.988.279</b>	<b>34.988.279</b>	<b>34.988.279</b>
<b>MOL</b>	<b>euro</b>	<b>12.969.326</b>	<b>12.627.515</b>	<b>13.827.599</b>	<b>14.128.303</b>	<b>13.926.184</b>	<b>13.836.846</b>	<b>13.628.004</b>
Ammortamenti	euro	4.453.498	4.476.371	4.513.768	4.753.484	4.805.328	4.816.808	4.602.962
<b>Reddito Operativo</b>	<b>euro</b>	<b>8.515.828</b>	<b>8.151.145</b>	<b>9.313.831</b>	<b>9.374.819</b>	<b>9.120.856</b>	<b>9.020.038</b>	<b>9.025.042</b>
Interessi passivi	euro	-	-	241.834	564.860	651.001	822.254	1.222.288
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>euro</b>	<b>8.515.828</b>	<b>8.151.145</b>	<b>9.071.997</b>	<b>8.809.959</b>	<b>8.469.856</b>	<b>8.197.784</b>	<b>7.802.754</b>
IRES	euro	2.341.853	2.241.565	2.494.799	2.422.739	2.329.210	2.254.391	2.145.757
IRAP	euro	332.117	317.895	353.808	343.588	330.324	319.714	304.307
<b>Totale imposte</b>	<b>euro</b>	<b>2.673.970</b>	<b>2.559.459</b>	<b>2.848.607</b>	<b>2.766.327</b>	<b>2.659.535</b>	<b>2.574.104</b>	<b>2.450.065</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>euro</b>	<b>5.841.858</b>	<b>5.591.685</b>	<b>6.223.390</b>	<b>6.043.632</b>	<b>5.810.321</b>	<b>5.623.680</b>	<b>5.352.689</b>

## 4.3 RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	44.443.640	46.392.213	44.951.834	45.126.824	41.154.568	40.996.861	40.931.232
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.345.214	1.345.214	1.343.868	1.343.868	1.343.868	1.343.868	1.343.868
<b>RICAVI OPERATIVI</b>	<b>euro</b>	<b>45.788.854</b>	<b>47.737.426</b>	<b>46.295.702</b>	<b>46.470.692</b>	<b>42.498.436</b>	<b>42.340.730</b>	<b>42.275.101</b>
Costi operativi	euro	35.227.835	36.132.126	36.129.007	36.129.007	34.988.279	34.988.279	34.988.279
<b>COSTI OPERATIVI MONETARI</b>	<b>euro</b>	<b>35.227.835</b>	<b>36.132.126</b>	<b>36.129.007</b>	<b>36.129.007</b>	<b>34.988.279</b>	<b>34.988.279</b>	<b>34.988.279</b>
Imposte	euro	2.673.970	2.559.459	2.848.607	2.766.327	2.659.535	2.574.104	2.450.065
<b>IMPOSTE</b>	<b>euro</b>	<b>2.673.970</b>	<b>2.559.459</b>	<b>2.848.607</b>	<b>2.766.327</b>	<b>2.659.535</b>	<b>2.574.104</b>	<b>2.450.065</b>
<b>FLUSSI DI CASSA ECONOMICO</b>	<b>euro</b>	<b>7.887.049</b>	<b>9.045.841</b>	<b>7.318.088</b>	<b>7.575.358</b>	<b>4.850.622</b>	<b>4.778.346</b>	<b>4.836.757</b>
Variazioni circolante commerciale	euro	1.114.043	1.114.043	747.456	- 2.306.514	1.756.255	42.775	17.801
Variazione credito IVA	euro	-	- 4.453.469	- 4.988.625	- 2.492.959	- 3.634.878	- 3.650.649	- 3.657.212
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-
<b>FLUSSI DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>euro</b>	<b>9.001.092</b>	<b>5.706.415</b>	<b>3.076.919</b>	<b>2.775.884</b>	<b>2.971.999</b>	<b>1.170.472</b>	<b>1.197.345</b>
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	3.037.775	3.121.422	3.857.831	3.918.807	4.761.489	4.807.767	4.880.199
Altri investimenti	euro	6.468.547	13.670.969	5.154.833	2.352.439	7.072.524	7.026.246	6.953.814
<b>FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO</b>	<b>euro</b>	<b>- 505.230</b>	<b>- 11.085.976</b>	<b>- 5.935.745</b>	<b>- 3.495.362</b>	<b>- 8.862.014</b>	<b>- 10.663.541</b>	<b>- 10.636.668</b>
FoNI	euro	3.037.775	3.121.422	3.857.831	3.918.807	4.761.489	4.807.767	4.880.199
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	6.909.554	2.319.748	141.414	4.751.526	6.678.027	6.978.757
Erogazione contributi pubblici	euro	8.378.854	1.055.000	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI</b>	<b>euro</b>	<b>10.911.399</b>	<b>-</b>	<b>241.834</b>	<b>564.860</b>	<b>651.001</b>	<b>822.254</b>	<b>1.222.288</b>
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	241.834	564.860	651.001	822.254	1.222.288
<b>TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>241.834</b>	<b>564.860</b>	<b>651.001</b>	<b>822.254</b>	<b>1.222.288</b>
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>euro</b>	<b>10.911.399</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Valore residuo a fine concessione	euro	-	-	-	-	-	-	56.732.572
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro	-	-	-	-	-	-	34.371.823